



亿友慧云

NEEQ : 836687

江苏亿友慧云软件股份有限公司
(Jiangsu Yeyoo E-cloud Software Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年2月，获得中共苏州市吴江区委员会、苏州市吴江区人民政府所颁发2017年度苏州市吴江区百强企业荣誉证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司、本公司、股份公司、亿友慧云	指	公司、本公司、股份公司、亿友慧云
新中大	指	江苏新中大电子商贸有限公司
吴江万众	指	江苏新中大电子商贸有限公司
太仓万众	指	太仓万众资讯网络有限公司
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
有限公司	指	吴江市亿友软件有限公司/江苏亿友慧云软件有限公司
Struts2+Hibernate+Spring	指	是 javaWeb 开发的开源框架，为现在的主流框架。struts 充当控制层，hibernate 封装对数据库的返回，spring 整合 hibernate。
NGINX	指	Nginx（“engine x”）是一个高性能的 HTTP 和 反向代理服务器，也是一个 IMAP/POP3/SMTP 服务器。
TOMCAT	指	Tomcat 服务器是一个免费的开放源代码的 Web 应用服务器，属于轻量级应用服务器。
SOAP	指	简单对象访问协议（SOAP）是交换数据的一种协议规范，是一种轻量的、简单的、基于 XML（标准通用标记语言下的一个子集）的协议，它被设计成在 WEB 上交换结构化的和固化的信息。
REST	指	简单对象访问协议（SOAP）是交换数据的一种协议规范，是一种轻量的、简单的、基于 XML（标准通用标记语言下的一个子集）的协议，它被设计成在 WEB 上交换结构化的和固化的信息。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈利东、主管会计工作负责人沈利辉及会计机构负责人（会计主管人员）汪利华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	总经理办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏亿友慧云软件股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yeyoo E-cloud Software Co., Ltd.
证券简称	亿友慧云
证券代码	836687
法定代表人	沈利东
办公地址	苏州市吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内 1 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈利辉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-63018880
传真	0512-63018880-8999
电子邮箱	shenlh@yeyoo.cn
公司网址	www.yeyoo.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内 1 号楼 215200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	总经理办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 05 月 18 日
挂牌时间	2016 年 04 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	软件系统的开发、销售以及软件技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,080,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	沈利东
实际控制人及其一致行动人	沈利东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050055584061XCc	否
注册地址	苏州市吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内 1 号楼	
注册资本（元）	10,080,000	

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,178,832.22	16,071,364.18	6.89%
毛利率	42.32%	41.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,578,589.30	1,481,118.02	6.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-222,184.99	969,253.62	-122.92%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.24%	8.65%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.74%	5.66%	-
基本每股收益	0.16	0.15	6.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,787,252.89	45,932,957.92	-13.38%
负债总计	8,407,754.21	16,057,140.82	-47.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,921,820.78	29,343,231.48	5.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.91	5.50%
资产负债率（母公司）	20.92%	35.07%	-
资产负债率（合并）	21.13%	34.96%	-
流动比率	3.98	2.46	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,052,854.95	173,755.79	-4,159.06%
应收账款周转率	1.99	5.59	-
存货周转率	825.03	453.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.38%	12.21%	-

营业收入增长率	6.89%	28.92%	-
净利润增长率	0.55%	22.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,080,000	10,080,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

一、公司业务、产品介绍

（一）主营业务

公司主营业务为软件系统的开发、销售以及软件技术服务。公司自成立以来积极开拓市场，不断扩大软件开发领域，为客户定制开发软件的同时自主开发了 YeYoo 智慧管理平台系统、国资监管平台、土地出让金管理平台、集约资源利用系统等软件产品，同时公司长期针对纺织化纤行业领域企业的软件系统进行开发，自主研发的纺织行业化应用平台——“纺织云”，已取得了一定市场份额。公司与部分纺织企业、地方政府及事业单位均有合作，且保持了良好的合作关系。

（二）主要产品及用途

1、亿友智慧纺织管理软件 V1.0

亿友智慧纺织管理软件 V1.0 是根据纺织行业的经营特点、管理模式，以吴江市盛泽镇这一区域性特色集群为原型，而研发的面向纺织企业的智能化管理软件。生产、贸易、财务、分析等一体化的企业级管理模式，使得信息更快、更全、物流更通畅、资金流转更快、库存更优化，为纺织企业分析运营状况提供了高效的决策管理功能。该软件主要适用于纺织化纤企业。

2、亿友慧云纺织云平台软件 V1.0

亿友慧云纺织云平台软件 V1.0 使企业的管理者可以通过视图或报表，对公司运营进行实时的掌控。该平台软件包括了系统设置系统、销售合同系统、生产订单系统、发货管理系统、财务管理系统、库存管理系统六大系统。该软件主要适用于纺织化纤企业，帮助企业更好的管理企业。

3、YeYoo 智慧管理平台软件 V1.0

YeYoo 智慧管理平台软件 V1.0 通过企业的视图或报表，对企业的运营进行实时掌控。前期，企业通过系统设置进行基础数据的设置、导入、人员权限分配；在生产经营过程中，该软件可以实时记录交易信息、实时管控生产全程、管控仓库货物流动、进行财务基础处理以及监控实际库存；除此之外该管理平台软件还能展示样品、登记索取样品，而配套的手机 APP，能够实现远程实时掌控订单状况。该软件主要适用于各企事业单位。

4、企业集约资源利用信息系统

企业集约资源利用系统是在企业各部门协调配合的基础上，整合工商、国土、国税、地税、供电、燃气、环保等部门数据建立起来的一个区域数据信息中心，以组织机构代码作为唯一的企业识别码，内容涵盖全区工业企业占地、所属行业、用能、税收、销售、产出、排放等基本信息。系统功能方面，不仅可以进行全区分析查询，还可以进行分镇（区）、分行业、分规模多维度的分析查询。

5、亿友慧云集约资源利用系统软件 V1.0

亿友慧云集约资源利用系统软件 V1.0 是企业集约资源利用信息系统的手机客户端，可实时手机查询了解分析企业对资源的集中生产利用以提高生产利用的质量。该软件具备亩均分析、用地分析、行业分析、税收分析、个体分析等功能。该软件主要适用于资源管理部门以及大型企业。

6、亿友慧云国有企业集团管理监督平台软件 V1.0

亿友慧云国有企业集团管理监督平台软件 V1.0 使管理者可以通过视图或报表，对集团企业的资金流动进行监管。该软件平台首页能够展现各个模块的概况；其具备集团财务、资产管理、投融资管理、人事管理、薪酬管理和项目管理等业务管理功能。该软件能够体现集团领导的资金决策、人事聘用、财务分析决策；同时能够提供风险预警，主要体现在大额支付、贷款到期、合同到期、收款到期、待出租等预警。

（三）主要业务流程

为了规范各部门的日常工作，促进经营活动的有序发展，公司建立了完善的业务管理制度和操作规

程，并在业务开展过程中严格执行相关业务流程和规范。

1、销售流程

公司设有销售部，主要负责与客户进行商务洽谈、签约以及后续客户维护。公司定制软件开发业务主要是通过参加地方政府、事业单位及国有大型企业招投标的方式来进行销售，而公司自主开发软件智慧纺织管理系列应用软件的销售主要以商务谈判的方式进行。公司自创办以来在纺织行业管理软件方面积累了相当丰富的开发经验，在省内市场具有一定的知名度，口碑宣传也是公司获得新客户的一个重要渠道。

2、客户定制软件开发流程

公司定制软件开发是根据不同的客户需求进行个性化定制开发，目的是通过软件帮助用户实现其预定的功能。公司定制开发软件，首先需要充分了解客户的业务流程及项目所需达到业务目标。项目组需围绕获取到的信息进行咨询分析，找到正确的切入点和开发方向；同时还需充分考虑客户的现有实际情况、现有应用系统、用户的接受程度、易用性、长远的业务目标、长远的信息化规划等一系列复杂问题。由于开发人员不足，公司将部分非关键或开发时间紧迫的软件开发工作进行外包，主要为系统开发环节；对外包的软件开发，公司实行严格的质量把控，项目软件运行无误后方可验收。

3、自主软件开发流程

除为客户提供定制软件开发服务外，公司还自主进行软件开发，其中智慧纺织管理系列应用软件是主要代表，公司成立以来始终在进行该领域的开发工作。该软件产品主要面向纺织化纤行业企业客户，开发前期需对纺织化纤企业客户进行一定的初步市场调研，发掘市场需求。根据调研信息，公司内部充分论证后开始实施项目，开发过程中还需要对目标客户现状、需求等进行深入调查分析，从而进行有针对性的开发。

（四）业务关键资源及要素

1、软件架构设计技术

信息系统平台的软件架构是基于 SaaS (Software as a Service) 模式进行设计的。该软件架构自身需具备一定的开放性和可扩展性，同时在此基础上既考虑了信息系统平台的实用性、可靠性和可用性，又保证了信息系统平台的先进性和针对性。另外，利用微信接口不断扩展功能，使用户能够轻松分析数据并及时的了解相关动态。

2、软件前后端架构设计技术

信息系统平台使用纯 JAVA 语言开发，为程序的可移植性和稳定性提供了基础。系统采用 B/S 架构进行设计，避免了应用程序不断更新给用户带来的困扰。

开发框架使用目前主流的 Struts2+Hibernate+Spring，保证了框架的稳定性及开发的高效性。WEB 服务器采用目前主流的 NGINX 作为反向代理服务器，TOMCAT 作为后端服务器，实现高效的负载均衡与请求处理的动静分离，保证了服务器的处理与响应速度。系统还集成了 WEBSERVICE 服务，开放了各种对外的调用接口，方便了与外部系统的集成。

3、计算引擎设计技术

计算引擎设计技术使用 C/C++语言实现了编制所需要的统计计算基础算法，包括矩阵运算、协方差运算等。同时，该技术也实现了通过 Microsoft COM（组件对象模型）接口来调用 R 软件函数库等其他第三方通用统计计算函数库。

4、接口模式设计技术

公司通过该项技术从已开发的各专业市场项目中抽取出数据接口，实现了 Database Data Connector 和 InProcessor Data Connector 两种数据接口模式，可以方便的在数据库层面和应用数据缓存层面来集成公司开发的各项目。

5、数据交换模式设计技术

信息系统的数据交换主要有两个方面：一方面是实现本系统内各子系统间的横向共享数据交换，另一方

面是实现本系统与第三方系统间的纵向数据交换。横向共享数据交换主要是通过数据中心 ODS 的统一视图区来实现；纵向数据交换基于 REST 或 SOAP 等业界标准数据接口技术来实现。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营软件系统的开发、销售以及软件的技术服务，公司营业收入 100%来自主营业务收入。公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

2018 年上半年度营业收入为 17,178,832.22 元，较上年同期增长 1,107,468.04 元，主要增长原因如下：

1、公司秉承立足吴江，逐步扩展周边的营销方针，积极拓展区外政府及企业客户资源。随着公司营销渠道的开拓，公司营业收入得到较快的增长；

2、公司目前主要客户集中于政府机关、事业单位等，随着政府和事业单位电子政务和信息化办公需求的增加，公司产品市场空间的加大，营业收入规模得到了相应的增长。

报告期内，公司净利润水平为 1,503,681.58 元，较上年度增长 0.55%，主要系营业收入保持稳定增长的前提下，2018 年上半年度较去年同期增加研发投入 1,971,849.86 元，增长 103.88%。

三、 风险与价值

1、 所得税优惠政策变化风险

公司于 2012 年 8 月 6 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为高新技术企业，首次取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201232000595。2015 年 8 月 24 日，公司通过高新技术企业复审，新证书编号为 GF201532000440。公司 2015-2017 年度可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对企业未来经营业绩带来不利影响。

应对措施：2018 年开始的高新企业复审，公司已于本年 6 月按期提交复审材料至吴江区科学技术局。公司重视研发投入和新技术的开发，截止 2018 年 6 月 30 日公司拥有计算机软件著作权 30 项，很大程度上为公司通过高新技术企业复审提供了保障。

2、 核心研发人员流失的风险

公司所属的软件和信息技术服务业，研发技术人员对公司的持续发展作用较大。公司注重技术研发，重视研发人员的引进和培养，通过创造具有吸引力的条件留住技术人员。但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司新三板挂牌成功，可通过员工股权激励及提高员工薪酬待遇等方式激励员工，以减少人才流失。

3、 公司治理机制的风险

公司于 2015 年 11 月 16 日完成股份制改制。目前治理结构和内部控制体系建立的时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、实际控制人不当控制的风险

沈利东通过直接或间接持有公司股份，可实际支配公司总股本 96.03%对应的表决权，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已建立较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的利益。

四、 企业社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应苏州市政府、吴江区政府各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司各股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，严格按照承诺施行，未出现违反承诺事宜。公司各股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《减少关联交易的承诺函》，严格按照承诺施行，未出现违反承诺事宜。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股	无限售股份总数	2,895,000	28.72%		2,895,000	28.72%
	其中：控股股东、实际控制	1,295,000	12.85%		1,295,000	12.85%

份	人					
	董事、监事、高管	1,395,000	13.84%		1,395,000	13.84%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,185,000	71.28%		7,185,000	71.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,885,000	38.54%		3,885,000	38.54%
	董事、监事、高管	4,185,000	41.52%		4,185,000	41.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,080,000	-	0	10,080,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈利东	5,180,000	0	5,180,000	51.39%	3,885,000	1,295,000
2	江苏新中大电子商贸有限公司	4,500,000	0	4,500,000	44.64%	3,000,000	1,500,000
3	沈利辉	400,000	0	400,000	3.97%	300,000	100,000
合计		10,080,000	0	10,080,000	100%	7,185,000	2,895,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东沈利东、沈利辉为兄弟关系且二人均为新中大股东，除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

沈利东：男，1972年9月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2003年3月，任吴江市职业中学教师；2003年4月至2015年10月，任吴江万众执行董事；2003年2月至今，任太仓万众执行董事兼总经理；2011年6月至2015年10月，任新中大执行董事；2013年7月至2014年4月、2015年9月至2015年10月，任有限公司执行董事；2015年11月至今，任股份公司董事长兼总经理。股份公司成立以来，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

沈利东：男，1972年9月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2003年3月，任吴江市职业中学教师；2003年4月至2015年10月，任吴江万众执行董事；2003年2月至今，任太仓万众执行董事兼总经理；2011年6月至2015年10月，任新中大执行董事；2013年7月至2014年4月、2015年9月至2015年10月，任有限公司执行董事；2015年11月至今，任股份公司董事长兼总经理。股份公司成立以来，实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈利东	董事长兼总经理	男	1972年9月11日	本科	2015年11月3日-2018年11月2日	是
沈利辉	董事、财务总监兼董事会秘书	男	1975年7月1日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
朱明	董事	男	1982年5月3日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
汪利华	董事	女	1974年11月11日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
钱晓祥	董事	男	1984年7月5日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
张建国	监事会主席	男	1984年10月13日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
任国庆	职工监事	男	1988年10月1日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
易晶晶	监事	女	1988年5月26日	大专	2015年11月3日-2018年11月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事沈利东为公司控股股东及实际控制人，沈利东、沈利辉为兄弟关系。除此以外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
沈利东	董事长兼总经理	5,180,000	0	5,180,000	51.39%	0
沈利辉	董事、财务总监兼董事会秘书	400,000	0	400,000	3.97%	0
合计	-	5,580,000	0	5,580,000	55.36%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	2	2
行政人员	4	14
财务人员	2	2
开发人员	63	92
销售人员	4	7
员工总计	75	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	37	54
专科	37	55
专科以下	1	8
员工总计	75	117

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况与人才引进

报告期期末，公司在职职工人数为 117 人，较报告期初增加 42 人。公司提供员工与其自身价值相适应的待遇和职位，并为人才的晋升提供广阔的空间，帮助人才实现自身价值。公司业务规模将持续大幅扩大， 公司有计划的加强员工数量，以满足业务需求。

2、培训计划

围绕公司经营发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员岗位培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订用工合同，按时向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司薪酬政策具有一定的竞争力，一定程度上推动了公司业务的发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。公司实行年度绩效考核奖金制度，将员工的报酬和工作绩效相结合，提高员工工作积极性。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,183,324.24	15,574,097.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	10,020,086.25	7,233,775.00
预付款项	五、3	252,000.00	63,630.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	683,823.65	483,304.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	24,021.26	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	19,300,000.00	16,200,000.00
流动资产合计		33,463,255.40	39,554,806.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	2,334,843.14	2,388,997.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	109,154.35	109,154.35
其他非流动资产	五、9	3,880,000.00	3,880,000.00
非流动资产合计		6,323,997.49	6,378,151.60
资产总计		39,787,252.89	45,932,957.92
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、10	5,640,911.55	9,594,299.92
预收款项	五、11	1,240,835.63	1,203,035.63
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、12	1,295,286.96	1,641,303.36
应交税费	五、13	219,554.17	1,608,443.11
其他应付款	五、14	11,165.90	2,010,058.80
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,407,754.21	16,057,140.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,407,754.21	16,057,140.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、15	10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	946,820.13	946,820.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	1,827,208.75	1,827,208.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	18,067,791.90	16,489,202.60
归属于母公司所有者权益合计		30,921,820.78	29,343,231.48
少数股东权益		457,677.90	532,585.62
所有者权益合计		31,379,498.68	29,875,817.10
负债和所有者权益总计		39,787,252.89	45,932,957.92

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,234,356.26	14,402,363.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	9,884,046.25	7,128,135.00
预付款项		252,000.00	63,630.00
其他应收款	十一、2	683,823.65	483,304.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,300,000.00	16,200,000.00
流动资产合计		32,354,226.16	38,277,432.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	510,000.00	510,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,292,586.11	2,345,345.37
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		108,598.35	108,598.35
其他非流动资产		3,880,000.00	3,880,000.00
非流动资产合计		6,791,184.46	6,843,943.72
资产总计		39,145,410.62	45,121,376.36
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,473,202.72	9,439,299.92
预收款项		1,240,835.63	1,203,035.63
应付职工薪酬		1,269,169.50	1,615,185.90
应交税费		195,574.72	1,554,888.43
其他应付款		11,165.90	2,010,058.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,189,948.47	15,822,468.68
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,189,948.47	15,822,468.68
所有者权益：			
股本		10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		946,820.13	946,820.13

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,827,208.75	1,827,208.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,101,433.27	16,444,878.80
所有者权益合计		30,955,462.15	29,298,907.68
负债和所有者权益合计		39,145,410.62	45,121,376.36

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、19	17,178,832.22	16,071,364.18
其中：营业收入		17,178,832.22	16,071,364.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,976,298.55	15,248,039.61
其中：营业成本	五、19	9,909,163.23	9,465,440.96
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、20	102,475.62	155,516.14
销售费用	五、21	550,307.75	501,627.82
管理费用	五、22	3,197,666.17	2,951,200.81
研发费用	五、23	3,870,130.45	1,898,280.59
财务费用	五、24	-8,762.74	-11,214.23
资产减值损失	五、25	355,318.07	287,187.52
加：其他收益	五、27	544,455.31	466,091.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	297,858.90	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,847.88	1,289,416.09

加：营业外收入	五、28	1,870,700.00	625,000.00
减：营业外支出	五、29	50,001.51	22,806.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,865,546.37	1,891,609.49
减：所得税费用	五、30	361,864.79	396,139.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,503,681.58	1,495,469.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		1,503,681.58	1,495,469.90
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-74,907.72	14,351.88
2.归属于母公司所有者的净利润		1,578,589.30	1,481,118.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,503,681.58	1,495,469.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,578,589.30	1,481,118.02
归属于少数股东的综合收益总额		-74,907.72	14,351.88
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.16	0.15
(二)稀释每股收益		0.16	0.15

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十一、4	16,381,162.34	14,896,219.16
减：营业成本	十一、4	9,188,226.49	8,965,000.00
税金及附加		95,877.53	153,001.66
销售费用		534,422.75	501,627.82
管理费用		2,997,605.76	2,314,966.14
研发费用		3,870,130.45	1,898,280.59
财务费用		-7,293.77	-9,326.60
其中：利息费用		3,872.88	3,857.94
利息收入		11,166.65	13,184.54
资产减值损失		353,718.07	283,652.52
加：其他收益		544,274.49	466,091.52
投资收益（损失以“-”号填列）		297,858.90	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,608.45	1,255,108.55
加：营业外收入		1,870,700.00	625,000.00
减：营业外支出		50,000.00	22,806.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,011,308.45	1,857,302.45
减：所得税费用		354,753.98	391,699.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,656,554.47	1,465,602.75
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,656,554.47	1,465,602.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.15
（二）稀释每股收益		0.16	0.15

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,815,141.50	11,411,328.92
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		544,274.49	466,091.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	1,995,647.12	655,551.60
经营活动现金流入小计		18,355,063.11	12,532,972.04
购买商品、接受劳务支付的现金		14,473,463.45	4,635,320.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,395,587.03	3,058,612.76
支付的各项税费		2,539,143.38	2,381,534.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	2,999,724.20	2,283,748.50
经营活动现金流出小计		25,407,918.06	12,359,216.25
经营活动产生的现金流量净额		-7,052,854.95	173,755.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		297,858.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,497,858.90	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,777.03	87,372.27
投资支付的现金		19,300,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,835,777.03	8,087,372.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,337,918.13	-8,087,372.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	490,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	490,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、32	-12,390,773.08	-7,423,616.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	15,574,097.32	13,355,179.59
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	3,183,324.24	5,931,563.11

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,025,541.50	10,271,637.50
收到的税费返还		544,274.49	466,091.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,987,534.86	653,372.97
经营活动现金流入小计		17,557,350.85	11,391,101.99
购买商品、接受劳务支付的现金		13,957,804.00	4,556,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,068,158.43	2,888,321.80
支付的各项税费		2,515,751.29	2,345,305.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,845,726.38	2,131,855.38
经营活动现金流出小计		24,387,440.10	11,921,483.00
经营活动产生的现金流量净额		-6,830,089.25	-530,381.01

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		297,858.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,497,858.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		535,777.03	34,514.27
投资支付的现金		19,300,000.00	8,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,835,777.03	8,544,514.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,337,918.13	-8,544,514.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.0	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,168,007.38	-9,074,895.28
加：期初现金及现金等价物余额		14,402,363.64	13,194,370.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,234,356.26	4,119,475.35

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 研究与开发支出

为提升企业技术创新能力，2018 年上半年度研发经费 3,870,130.45 元，较去年同期增加 1,971,849.86 元，增长 103.88%。

二、 报表项目注释

江苏亿友慧云软件股份有限公司 2018 年上半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏亿友慧云软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏亿友慧云软件有限公司，成立于 2010 年 5 月 18 日，初始注册资本为人民币 100.00 万元，其中戴惠馨出资 60.00 万元，占注册资本的 60%；沈利辉出资 40.00 万元，占注册资本的 40%。

2011 年 1 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资 400.00 万元，公司注册资本变更为 500.00 万元，其中：戴惠馨出资 460.00 万元，占注册资本的 92%；沈利辉出资 40.00 万元，占注册资本的 8%。

2012年4月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，戴惠馨将未出资的220万元股权转让给新股东沈利东。公司注册资本仍为500.00万元，其中：戴惠馨出资240.00万元，占注册资本的48%；沈利东出资220.00万元，占注册资本的44%，沈利辉出资40.00万元，占注册资本的8%。

2015年7月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资508.00万元，公司注册资本变更为1,008.00万元，其中：沈利东出资278.00万元，占注册资本的27.58%，戴惠馨出资240.00万元，占注册资本的23.81%；沈利辉出资40.00万元，占注册资本的3.97%；江苏新中大软件有限公司出资450.00万元，占注册资本的44.64%。

2015年8月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，戴惠馨将其持有公司240万元股权（占注册资本总额23.81%），转让给原股东沈利东。

2015年11月，根据《发起人协议》及公司章程的规定，拟采取发起设立的方式将江苏亿友慧云软件有限公司依法整体变更为股份有限公司，各发起人一致同意按审计确定的净资产1,102.68万元中的1,008.00万元折合股份公司的股本1,008.00万元，其余94.68万元计入股份公司的资本公积。股份公司的股份总数为1008万股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币1,008.00万元。

公司统一社会信用代码：9132050055584061XC

公司住所：吴江区苏州河路18号吴江太湖新城科创园内1号楼

公司法定代表人：沈利东

公司注册资本（股本）：1008万元整

主要经营活动：软件、网络安全系统开发、销售；软件技术服务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产、负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在100.00万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1~2年	20.00	20.00
2~3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	31.67-19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁

资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
著作权及专有技术	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大

额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十三、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值

测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）收入确认的一般原则

销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入的确认原则：

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（二）公司确认收入的具体方法

（1）软件产品销售收入确认具体方法

公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）技术服务收入确认具体方法

公司的技术服务业务实质上属于向用户提供的有偿后续服务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司按合同约定的服务期分期确认相关的收入。

（3）技术开发设计收入确认具体方法

技术开发设计收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致

的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州政思云网络科技有限公司	享受小微企业优惠政策

二、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

公司于2012年8月6日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为高新技术企业，首次取得高新技术企业证书，证书编号为GR201232000595。2015年8月24日通过了高新技术企业复审，苏高企协[2015]12号文件。公司2015年起可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），子公司2017年属小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,183,324.20	15,574,097.32
合计	3,183,324.20	15,574,097.32

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,653,475.00	100.00	633,388.75	6.06	10,020,086.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,653,475.00	/	633,388.75	/	10,020,086.25

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,700,300.00	100.00	466,525.00	6.06	7,233,775.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,700,300.00	/	466,525.00	/	7,233,775.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,440,375.00	522,018.75	5.00	7,352,300.00	367,615.00	5.00
1~2年	55,100.00	11,020.00	20.00	305,300.00	61,060.00	20.00
2~3年	115,300.00	57,650.00	50.00	9,700.00	4,850.00	50.00
3年以上	42,700.00	42,700.00	100.00	33,000.00	33,000.00	100.00
合计	10,653,475.00	633,388.75		7,700,300.00	466,525.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,863.75 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
启东市财政局	2,400,000.00	22.53	120,000.00
无锡市经济和信息化委员会	1,312,500.00	12.32	65,625.00
苏州聚运软件科技有限公司	1,050,000.00	9.86	52,500.00
泰州市经济和信息化委员会	915,000.00	8.59	45,750.00
海门市发展改革和经济信息化委员会	705,000.00	6.62	35,250.00
合计	6,382,500.00	59.91	319,125.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	252,000.00	100.00	55,270.00	86.86
1~2 年			8,360.00	13.14
合计	252,000.00	100.00	63,630.00	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款情况

单位 (或项目) 名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州致汇商显信息科技有限公司	216,000.00	85.71
吴江市天健软件科技有限公司	36,000.00	14.29
合计	252,000.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	996,614.47	100.00	312,790.82	31.39	683,823.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	996,614.47	/	312,790.82	/	683,823.65

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	607,658.00	100.00	124,354.00	20.46	483,304.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	607,658.00	/	124,354.00	/	483,304.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	408,156.47	20,407.82	5.00	246,200.00	12,310.00	5.00
1~2 年	227,000.00	45,400.00	20.00	228,950.00	45,790.00	20.00
2~3 年	228,950.00	114,475.00	50.00	132,508.00	66,254.00	50.00
3 年以上	132,508.00	132,508.00	100.00			
合计	996,614.47	312,790.82	31.39	607,658.00	124,354.00	20.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,436.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标履约保证金	857,700.00	599,810.00
其他	138,914.47	7,848.00
合计	996,614.47	607,658.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州市公共资源交易中心太仓分中心	投标履约保证金	348,950.00	1~3 年	35.01	124,525.00
苏州正元名饮商贸有限公司	投标履约保证金	100,000.00	1 年以内	10.03	5,000.00
无锡市采购中心	投标履约保证金	80,000.00	1~2 年	8.03	16,000.00
泰州市政府采购中心	投标履约保证金	60,000.00	1~2 年	6.02	12,000.00
江苏科技大学苏州理工学院	投标履约保证金	55,800.00	1 年以内	5.60	2,790.00
合计	/	644,750.00	/	64.69	160,315.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,021.26		24,021.26			
合计	24,021.26		24,021.26			

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	19,300,000.00	16,200,000.00
合计	19,300,000.00	16,200,000.00

其他说明:

产品名称	投资额	产品起息日	产品到期日
民生银行“非凡资产管理半年增利第 323 期对公款”理财产品	3000000.00	2018 年 02 月 08 日	2018 年 08 月 08 日
招商银行“增利 75375”理财产品	8000000.00	2018 年 02 月 26 日	2018 年 08 月 06 日
吴江农商行“锦鲤鱼半年享 1 号”理财产品	8300000.00	2018 年 03 月 28 日	2018 年 09 月 27 日
合计	19,300,000.00		

7. 固定资产

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,086,578.93	3,908,176.19	209,743.58	5,204,498.70
2. 本期增加金额	241,256.04	78,520.99		319,777.03
(1) 购置	241,256.04	78,520.99		319,777.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,327,834.97	3,986,697.18	209,743.58	5,524,275.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	727,739.58	1,961,423.45	126,338.42	2,815,501.45
2. 本期增加金额	108,538.65	246,226.87	19,165.62	373,931.14
(1) 计提	108,538.65	246,226.87	19,165.62	373,931.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	836,278.23	2,207,650.32	145,504.04	3,189,432.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	491,556.74	1,779,046.86	64,239.54	2,334,843.14
2. 期初账面价值	358,839.35	1,946,752.74	83,405.16	2,388,997.25

8. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	590,879.00	88,353.85	590,879.00	88,353.85
长期待摊费用摊销年限与税法差异	43,120.00	6,468.00	43,120.00	6,468.00
无形资产摊销与税法差异	95,550.00	14,332.50	95,550.00	14,332.50
合计	729,549.00	109,154.35	729,549.00	109,154.35

9. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,880,000.00	3,880,000.00
合计	3,880,000.00	3,880,000.00

10. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
软件服务费	5,625,911.55	9,590,299.92
其他	15,000.00	4,000.00
合计	5,640,911.55	9,594,299.92

(2) 无账龄超过1年的应付账款。

11. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
技术开发及服务费	1,240,835.63	1,203,035.63
合计	1,240,835.63	1,203,035.63

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,641,303.36	4,832,416.32	5,178,432.72	1,295,286.96
二、离职后福利—设定提存计划		191,599.20	191,599.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,641,303.36	5,024,015.52	5,370,031.92	1,295,286.96

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,641,303.36	4,539,330.40	4,885,346.80	1,295,286.96
二、职工福利费		112,992.80	112,992.80	
三、社会保险费		99,456.72	99,456.72	
其中：1. 医疗保险费		78,183.60	78,183.60	
2. 工伤保险费		13,487.52	13,487.52	
3. 生育保险费		7,785.60	7,785.60	
四、住房公积金		66,038.00	66,038.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,598.40	14,598.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,641,303.36	4,832,416.32	5,178,432.72	1,295,286.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		186,686.40	186,686.40	
2、失业保险费		4,912.80	4,912.80	
3、企业年金缴费				
合计		191,599.20	191,599.20	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	189,300.95	1,087,269.05
增值税	-27,497.24	437,008.57
城市维护建设税	6,508.39	31,132.62
教育附加及地方教育费附加	4,648.85	22,237.59
代扣代缴个人所得税	46,155.82	29,906.58
印花税	437.40	888.70

项目	期末余额	期初余额
合计	219,554.17	1,608,443.11

14. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款（员工垫款）	2,279.10	
服务费		2,290.00
工会费	6,596.80	7,768.80
苏州市经信创业投资有限公司		2,000,000.00
吴江宾馆	2,290.00	
合计	11,165.90	2,010,058.80

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

15. 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
沈利东	5,180,000.00						5,180,000.00
沈利辉	400,000.00						400,000.00
江苏新中大软件有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00
合计	10,080,000.00						10,080,000.00

16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	946,820.13			946,820.13
合计	946,820.13			946,820.13

17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,827,208.75			1,827,208.75
任意盈余公积				
合计	1,827,208.75			1,827,208.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按弥补亏损后的净利润的 10.00% 提取法定盈余公积金。

18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,489,202.60	--
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		--
调整后期初未分配利润	16,489,202.60	--
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,578,589.30	--
减:提取法定盈余公积		0.00%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,806,7791.90	

19. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	17,178,832.22	9,909,163.23	16,071,092.76	9,465,440.96
其中:软件销售及开发	14,511,528.84	7,539,138.00	14,376,489.37	8,193,120.96
技术服务	1,519,637.64	1,240,929.00	1,646,817.01	1,239,500.00
办公用品及凭证纸销售	1,147,665.74	1,129,096.23	47,786.38	32,820.00
2. 其他业务			271.42	
合计	17,178,832.22	9,909,163.23	16,071,364.18	9,465,440.96

20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,846.03	90,717.76
教育费附加及地方教育附加	41,318.59	64,798.38
印花税	3,311.00	
合计	102,475.62	155,516.14

21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	448,145.80	217,064.00
办公费	2,460.73	113,278.80
差旅费	30,318.80	123,147.10
业务接待费	41,317.50	10,927.00
会议费	14,800.00	6,500.00
其他	13,264.92	30,710.92
合计	550,307.75	501,627.82

22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	585,942.86	358,248.84
办公费及邮电费	240,533.01	196,999.33
差旅费	801,022.74	532,145.53
房租物业及水电	176,947.09	206,503.39
聘请中介机构费用	316,449.89	269,662.26
税费及基金	16,761.36	
车辆费用	56,364.44	53,586.55
折旧及摊销	264,214.75	158,588.92
人事费用	10,000.00	192,383.89
业务招待费	372,153.68	598,517.57
会议费	50,590.29	12,580.00
其他	306,786.06	371,984.53
合计	3,197,666.17	2,951,200.81

23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,754,414.06	1,753,799.35
研发设备折旧	109,716.39	138,054.82
其他	6,000.00	6,426.42
合计	3,870,130.45	1,898,280.59

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	13,186.12	12,893.54
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	4,423.38	1,679.31
合计	-8,762.74	-11,214.23

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	355,318.07	287,187.52
合计	355,318.07	287,187.52

26. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品处置收益	297,858.90	
合计	297,858.90	

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	544,455.31	466,091.52	0.00
政府补助退回			
合计	544,455.31	466,091.52	

注：明细情况详见附注五-31. 政府补助。

28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,870,700.00	625,000.00	1,870,700.00
其他			
合计	1,870,700.00	625,000.00	1,870,700.00

注：明细情况详见附注五-31. 政府补助。

29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	20,000.00	50,000.00
税收滞纳金	1.51	2,806.60	1.51
合计	50,001.51	22,806.60	50,001.51

30. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	361,864.79	396,139.59
递延所得税费用		
合计	361,864.79	396,139.59

31. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,186.12	15,363.17
政府补助	1,870,700.00	625,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	111,761.00	15,188.43
合计	1,995,647.12	655,551.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,353,508.56	1,797,495.24
销售费用	102,161.95	325,872.79
手续费	4,423.38	4,148.94
往来及其他	539,630.31	156,231.53
合计	2,999,724.20	2,283,748.50

32. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,503,681.58	1,495,469.90
加：资产减值准备	355,300.57	287,187.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,931.14	296,643.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-297,858.90	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-24,021.26	-41,736.90
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,314,501.47	-3,345,826.43
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-5,649,386.61	1,260,352.80
其他		151,108.70
经营活动产生的现金流量净额	-7,052,854.95	173,755.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,183,324.24	5,931,563.11
减：现金的期初余额	15,574,097.32	13,355,179.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,390,773.08	-7,423,616.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,183,324.24	15,574,097.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,183,324.24	15,574,097.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,183,324.24	15,574,097.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
增值税即征即退	与收益相关	544,274.49	其他收益	544,274.49
小微企业增值税优惠	与收益相关	180.82	其他收益	180.82
服务业创新型示范企业奖励	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
财政补助	与收益相关	770,700.00	营业外收入	770,700.00
领军企业奖励	与收益相关	500,000.00	营业外收入	500,000.00
专项引导资金补助	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
服务创新示范企业奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
本期递延收益转入	—		—	
本期政府补助退回	—		—	
合计		2,415,155.31		2,415,155.31

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州政思云网络科技有限公司	苏州市	苏州市	网络技术开发	51		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
苏州政思云网络科技有限公司	49.00%	-74,907.72		457,677.90

(3) 苏州政思云网络科技有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,109,029.24	1,922,357.66
非流动资产	42,813.03	51,463.15
资产合计	1,151,842.27	1,973,820.81
流动负债	217,805.74	992,062.74
非流动负债		
负债合计	234,672.14	992,062.74
营业收入	797,669.88	1,174,873.60
净利润	-152,872.89	29,867.15
综合收益总额	-152,872.89	29,867.15
经营活动现金流量	-222,765.70	704,136.80

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

股东沈利东持有公司51.39%股权，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈利辉	实际控制人的弟弟、公司董事
太仓万众资讯网络有限公司	受同一控制

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	211,800.00	144,000.00

5. 关联方应收应付款项

无

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

报告期内本公司无需要披露的重大或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

报告期内本公司无资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(3) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,510,275.00	100	626,228.75	5.96	9,884,046.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,510,275.00	/	626,228.75	/	9,884,046.25

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,589,100.00	100	460,965.00	6.07	7,128,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,589,100.00	/	460,965.00	/	7,128,135.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,297,175.00	514,858.75	5.00	7,241,100.00	362,055.00	5.00
1~2年	55,100.00	11,020.00	20.00	305,300.00	61,060.00	20.00
2~3年	115,300.00	57,650.00	50.00	9,700.00	4,850.00	50.00
3年以上	42,700.00	42,700.00	100.00	33,000.00	33,000.00	100.00
合计	10,510,275.00	626,228.75		7,589,100.00	460,965.00	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,263.75 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
启东市财政局	2,400,000.00	22.83	120,000.00
无锡市经济和信息化委员会	1,312,500.00	12.49	65,625.00
苏州聚运软件科技有限公司	1,050,000.00	9.99	52,500.00
泰州市经济和信息化委员会	915,000.00	8.71	45,750.00

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
海门市发展改革和经济信息化委员会	705,000.00	6.71	35,250.00
合计	6,382,500.00	60.73	319,125.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	996,614.47	100.00	312,790.82	31.39	683,823.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	996,614.47	/	312,790.82	/	683,823.65

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	607,658.00	100.00	124,354.00	20.46	483,304.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	607,658.00	/	124,354.00	/	483,304.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	408,156.47	20,407.82	5.00	246,200.00	12,310.00	5.00
1~2年	227,000.00	45,400.00	20.00	228,950.00	45,790.00	20.00
2~3年	228,950.00	114,475.00	50.00	132,508.00	66,254.00	50.00
3年以上	132,508.00	132,508.00	100.00			
合计	996,614.47	312,790.82	31.39	607,658.00	124,354.00	20.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,436.82 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标履约保证金	857,700.00	599,810.00
其他	138,914.47	7,848.00
合计	996,614.47	607,658.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州市公共资源交易中心太 仓分中心	投标履约保证金	348,950.00	1~3 年	35.01	124,525.00
苏州正元名饮商贸有限公司	投标履约保证金	100,000.00	1 年以内	10.03	5,000.00
无锡市采购中心	投标履约保证金	80,000.00	1~2 年	8.03	16,000.00
泰州市政府采购中心	投标履约保证金	60,000.00	1~2 年	6.02	12,000.00
江苏科技大学苏州理工学院	投标履约保证金	55,800.00	1 年以内	5.60	2,790.00
合计	/	644,750.00	/	61.98	160,315.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00

(5) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
苏州政思云网络 科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	510,000.00			510,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务				
其中：软件销售及开发	13,857,742.42	7,090,000.00	13,580,275.90	8,179,000.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	1,384,103.69	976,000.00	1,315,943.26	786,000.00
办公用品及凭证纸销售	1,139,316.24	1,122,226.49		
2. 其他业务				
合计	16,381,162.34	9,188,226.49	14,896,219.16	8,965,000.00

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,870,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	297,858.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,001.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,118,557.39	
减：所得税影响数	317,783.84	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,800,773.55	
其中：影响少数股东损益	-0.74	

项目	金额	说明
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,800,774.29	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.74%	-0.02	-0.02

江苏亿友慧云软件股份有限公司

二〇一八年八月二十二日